

北京市财政支出项目 绩效评价报告

主管部门	北京住房公积金管理中心
项目单位	北京住房公积金管理中心
项目名称	管理部及贷款中心窗口耗材项目
评价部门	北京住房公积金管理中心

二〇二四年五月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围	2
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	3
(三) 绩效评价工作过程	4
三、综合评价情况及评价结论	5
(一) 综合评价情况	5
(二) 评价结论	5
四、绩效评价指标分析	6
(一) 项目决策情况	6
(二) 项目过程情况	7
(三) 项目产出情况	8
(四) 项目效益情况	9
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	10
六、有关建议	11
七、其他需要说明的问题	11
八、附件	11

管理部及贷款中心窗口耗材项目 绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据《关于开展 2024 年预算绩效管理相关工作的函》要求，北京住房公积金管理中心成立绩效评价工作组，对北京住房公积金管理中心管理部及贷款中心窗口耗材项目（以下简称“该项目”）实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

北京住房公积金管理中心受市政府委托，负责对北京市单位住房公积金、房改售房款、售后公有住房住宅专项维修资金、住房补贴的建立、使用进行监督和管理。2023 年为满足管理部及贷款中心窗口业务终端设备日常耗材使用，申请了管理部及贷款中心窗口耗材项目。

2. 主要内容及实施情况

该项目申报主体为北京住房公积金管理中心，进一步提高工作效率，为日常工作提供保障，提升履职基础及公共服务能力。北京住房公积金管理中心 2023 年通过购置耗材满足管理部及贷款中心日常工作。

3. 资金投入和使用情况

该项目申请预算资金 76.13 万元，全年预算数 76.13 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出 76.049474 万元，预算执行率为 99.89%，结余资金已退回财政。

（二）项目绩效目标

该项目总体目标为：通过购置耗材，进一步提高工作效率，为日常工作提供保障，提升履职基础及公共服务能力。

该项目阶段性目标为：

1. 数量指标：为管理部及贷款中心配置业务终端耗材 1 批。
2. 质量指标：配发及时，原厂正规耗材，对耗材验收，验收合格率 100%。
3. 时效指标：根据管理部及贷款中心实际需要，及时购置耗材，优。
4. 经济成本指标：管理部及贷款中心窗口耗材 ≤ 76.13 万元。
5. 效益指标：通过业务终端耗材的购置，保障住房公积金归集、贷款、其他住房资金、档案业务正常开展，提高管理部及贷款中心窗口人员工作效率，高。
6. 服务对象满意度指标：各管理部及贷款中心对耗材满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

该项目评价目的为：一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益；二是进一步总结和分析项目资金的实施

效果，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果；三是为北京住房公积金管理中心以后年度相关项目提供参考依据。

本次绩效评价重点对管理部及贷款中心窗口耗材项目实施成效进行整体评价。通过开展绩效评价工作，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强项目绩效管理，提高财政资金的使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

绩效评价遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束”等基本原则，结合项目特点，统一确定了绩效评价项目的绩效评价指标体系。评价指标《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）、《关于开展2024年预算绩效管理相关工作的函》为主要参考，结合项目特点，设置4项一级指标、10项二级指标、17项三级指标。一是项目决策（10分），主要评价项目立项、绩效目标设定以及资金投入分配。二是项目过程（20分），主要评价资金管理和组织实施。三是项目产出（40分），主要评价绩效目标完成情况及时效。四是项目效益（30分），主要评价项目社会效益和满意度。

本次绩效评价结果根据评价分数分为4个等级：综合得分在90(含)-100分为优，80(含)-90分为良，60(含)-80分为中，60分以下为差。

本次绩效评价通过政策研究、实地调研、比较分析、专家座谈等多种方式开展。

（三）绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施绩效评价工作，主要程序如下：

1. 组建评价工作组、遴选专家

按照工作要求和该项目特点，组建评价工作组、专家组。评价工作组对每名成员的职责及分工进行了明确，并对工作组全体人员和专家进行了培训。

2. 收集资料

评价工作组按照相关要求收集相关资料并听取项目单位的工作汇报，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对缺失的资料要求项目单位及时补充；对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认。

3. 研究制定指标体系

评价工作组根据项目实际情况，细化评价指标，明确评价标准，最终确定项目评价指标体系。

4. 筹备和召开专家评价会

于2024年5月6日召开专家评价会。评价会上，专家与项目单位进行了充分讨论和沟通，对该项目的绩效情况进行评价和打分，并出具评价意见。

5. 撰写绩效评价报告

评价工作组在专家评价会结束后，汇总专家打分和评价意见，完成绩效评价报告初稿的撰写工作。经与项目单位沟通反馈后，形成评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经专家评议，该项目满分 100 分，得分 83.28 分。其中：决策管理满分 10 分，得分 8.18 分；过程管理满分 20 分，得分 16.30 分；项目产出满分 40 分，得分 36.20 分；项目效益满分 30 分，得分 22.60 分，绩效级别评定为“良”。具体评分情况详见附件 1。

表 1：综合评价情况表

评价内容	分值	评价得分
决策管理	10	8.18
过程管理	20	16.30
项目产出	40	36.20
项目效益	30	22.60
综合得分	100	83.28
绩效评定级别	良	

（二）评价结论

通过开展该项目，有助于保障住房公积金归集、贷款、其他住房资金、档案业务正常开展，提高管理部及贷款中心窗口人员工作效率，发挥其应有的社会效益。但决策资料不够充分，对项

目采购内容的必要性论证不足，绩效指标设定的合理性及细化量化不足，实施方案不够完善，项目绩效资料呈现不充分，满意度调查资料呈现不足。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况

北京住房公积金管理中心受市政府委托，负责对北京市单位住房公积金、房改售房款、售后公有住房住宅专项维修资金、住房补贴的建立、使用进行监督和管理。2023 年为满足管理部及贷款中心窗口业务终端设备日常耗材使用，按计划组织实施好日常耗材使用管理工作。

该项目立项依据较为充分，具有职能相关性、政策相关性以及现实需求，但项目决策环节提供的资料不完整，未提供需求分析资料，在耗材需求的测算上，未考虑年初结存数量。18 家管理部及贷款中心仅提供了需求金额，未提供需求数量、型号及单价等基本信息。且仅以 2023 年管理部及贷款中心窗口耗材费支出计划表作为申报依据，决策资料不够充分，对项目采购内容的必要性论证不足。

2. 绩效目标情况

北京住房公积金管理中心针对该项目设置了总体绩效目标及各分项指标，但项目绩效指标设定的合理性及细化量化不足，如数量指标仅设定为 1 批，未明确耗材内容、耗材型号品种及采

购的具体数量；时效指标未细化采购的时间节点安排。

3. 资金投入情况

该项目预算金额共计 76.13 万元，实际到位资金 76.13 万元，资金到位率为 100.00%。截至 2023 年 12 月 31 日，实际支出 76.049474 万元，全年预算执行率为 99.89%。该项目预算内容包括晒鼓费、发带费等方面，但项目预算编制的科学性及细化程度不足，预算测算缺乏依据，目前仅按照每个中心需要的金额汇总决定项目预算金额，缺乏各中心采购的数量、单价、型号等基本信息。未根据以前结存数量及需求测算耗材申报数量。

评价认为，该项目立项依据较为充分，设置了总体目标，项目预算内容较为明确，但绩效指标设置有待完善，预算编制的科学性及细化不足。

（二）项目过程情况

1. 资金管理情况

北京住房公积金管理中心为了加强内部管理，提升工作效率，制定了《北京住房公积金管理中心（北京市住房资金管理中心）预算管理办法》（京房公积金发〔2022〕38号）、《北京住房公积金管理中心（北京市住房资金管理中心）经费支出管理办法》（京房公积金发〔2022〕40号）等若干资金管理办法。资金支出程序为由经办人填写统一制式的《经费支出审批单》，附原始单据及明细、事项审批材料等，经费管理员负责审核经办人填写的《经费支出审批单》及附件，经部门负责人、部门分管

领导、财务处负责人及财务处分管领导审批后在月度经费支出计划内安排支出。

2. 组织实施情况

北京住房公积金管理中心印发了《低值易耗品管理办法》《政府采购管理办法》《项目管理办法》等制度，对项目管理进行了规范，管理制度较为健全。

该项目由北京住房公积金管理中心统筹开展，各使用部门负责编制本部门年度窗口耗材预算和月度用款计划，按照低值易耗品管理办法开展窗口耗材的采购、登记、领用、盘点等工作。北京住房公积金管理中心信息技术处负责审核、汇总、申报中心年度窗口耗材预算，汇总并向财务处提交项目月度用款计划。但该项目实施方案不够完善，未针对实施的内容明确各项管理措施，如各方职责、任务分工、项目实施管理、过程监控、项目验收、风险管控措施等。

评价认为，该项目管理制度较为健全，但实施方案不够完善。

（三）项目产出情况

1. 产出数量指标完成情况

该项目数量指标设置为“为管理部及贷款中心配置业务终端耗材 1 批”，根据北京住房公积金管理中心提供的相关资料，产出数量指标基本达到预期。

2. 产出质量指标完成情况

该项目质量指标设置为“配发及时，原厂正规耗材，对耗材

验收，验收合格率 100%”，根据验收资料，质量符合预期要求。

3. 产出时效指标完成情况

该项目时效指标“根据管理部及贷款中心实际需要，及时购置耗材，优”，各项工作均已于 2023 年 12 月 31 日前完成。

4. 产出成本指标完成情况

该项目全年预算数为 76.13 万元，实际支出 76.049474 万元，预算执行率为 99.89%，但成本控制措施有待完善。

评价认为，该项目产出指标完成情况总体较好，但成本控制措施有待完善。

（四）项目效益情况

1. 实施效益指标完成情况

通过项目实施，有助于保障住房公积金归集、贷款、其他住房资金、档案业务正常开展，提高管理部及贷款中心窗口人员工作效率。该项目社会效益良好，但项目绩效总结资料内容较简单，未能充分体现项目实施成效，绩效成果呈现不充分。

2. 服务对象满意度指标完成情况

该项目服务对象满意度指标设置为“各管理部及贷款中心对耗材满意度 $\geq 90\%$ ”，但满意度调查资料呈现不足，满意度问卷调查内容较为简单、问卷样本量不足，未见满意度调查分析报告。

评价认为，该项目具有良好的社会效益，但绩效成果呈现不充分，满意度调查资料呈现不足。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

北京住房公积金管理中心信息技术处在7月、11月、次年1月份等时间点与财务部门配合，审查监督各部门经费支出进度，安排各部门审核、提交低值易耗品台账。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目决策环节提供的资料不完整，未提供需求分析资料，在耗材需求的测算上，未考虑年初结存数量。18家管理部及贷款中心仅提供了需求金额，未提供需求数量、型号及单价等基本信息。且仅以2023年管理部及贷款中心窗口耗材费支出计划表作为申报依据，决策资料不够充分，对项目采购内容的必要性论证不足。此外，项目绩效指标设定的合理性及细化量化不足，如数量指标仅设定为1批，未明确耗材内容、耗材型号品种及采购的具体数量；时效指标未细化采购的时间节点安排。

2. 项目预算编制的科学性及细化程度不足，预算测算缺乏依据，目前仅按照每个中心需要的金额汇总决定项目预算金额，缺乏各中心采购的数量、单价、型号等基本信息。未根据以前结存数量及需求测算耗材申报数量。此外，项目实施方案不够完善，未针对实施的内容明确各项管理措施，如各方职责、任务分工、项目实施管理、过程监控、项目验收、风险管控措施等。

3. 绩效成果呈现不充分，缺少数据统计，未见细化的效果支撑资料。此外，满意度调查资料呈现不足，满意度问卷调查内容

较为简单、问卷样本量不足，未见满意度调查分析报告。

六、有关建议

1. 建议完善项目内部决策过程资料。项目绩效目标进一步结合年度工作计划内容设置，科学合理量化地设置绩效目标，指标设置尽量细化量化，细化完善时效指标，合理设置数量指标。

2. 建议加强预算管理，完善预算测算依据，完善成本控制措施。加强质量控制，完善项目实施方案，针对实施的内容明确各项管理措施，如各方职责、任务分工、项目实施管理、过程监控、项目验收、风险管控措施等。

3. 建议加强项目绩效资料的收集和归集工作，加强项目实施效果的科学、量化测算和统计工作，准确归集项目的产出和效果完成情况。完善服务对象满意度调查工作，提升绩效管理意识和水平。

七、其他需要说明的问题

本报告是工作组根据对本项目提供的材料进行全面分析，结合调研情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。本报告的结论与意见是参考性的，仅供预算管理使用，不做其他用途。

八、附件

附件：《评分表》

附件：评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	2.00
			立项程序规范性	2	1.60
	绩效目标	3	绩效目标合理性	2	1.70
			绩效指标明确性	1	0.76
	资金投入	3	预算编制科学性	2	1.28
			资金分配合理性	1	0.84
过程	资金管理	10	资金到位率	2	2.00
			预算执行率	3	3.00
			资金使用合规性	5	4.50
	组织实施	10	管理制度健全性	3	2.40
			制度执行有效性	7	4.40
产出	产出数量	10	实际完成率	10	9.80
	产出质量	10	质量达标率	10	9.60
	产出时效	10	完成及时性	10	9.00
	产出成本	10	成本节约率	10	7.80
效益	项目效益	30	实施效益	25	19.60
			满意度	5	3.00
合计		100		100	83.28